

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tremeks

registrikood: 11333408

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 22-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12611

telefon: +372 6890674

faks: +372 6890674

e-posti aadress: tremeks@mail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

- OÜ Tremeks on registreeritud äriregistris 04.01.07. OÜ Tremeks põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus, projekteerimine ning järelvalvetööd.
- Juhatus koosneb 1 (ühest) liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	280 160	191 724	2
Nõuded ja ettemaksed	25 675	57 868	3
Kokku käibevara	305 835	249 592	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 473	6 713	5
Kokku põhivara	7 473	6 713	
Kokku varad	313 308	256 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 851	14 601	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 851	14 601	
Kokku kohustused	21 851	14 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 892	70 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 753	168 429	
Kokku omakapital	291 457	241 704	
Kokku kohustused ja omakapital	313 308	256 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	658 697	555 767	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-483 475	-311 092	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 344	-10 497	11
Tööjõukulud	-101 105	-62 344	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 107	-845	5
Muud ärikulud	-2	-58	13
Ärikasum (kahjum)	49 664	170 931	
Finantstulud ja -kulud	89	-2 502	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 753	168 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 753	168 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 664	170 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 107	845	
Kokku korrigeerimised	2 107	845	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 193	-57 868	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 250	14 601	
Kokku rahavood äritegevusest	91 214	128 509	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 867	-7 558	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 585	
Laekunud intressid	89	83	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 778	-10 060	
Kokku rahavood	88 436	118 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 724	73 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 436	118 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 160	191 724	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	70 463	73 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	168 429	168 429
31.12.2011	2 556	256	238 892	241 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 753	49 753
31.12.2012	2 556	256	288 645	291 457

Vastavalt OÜ Tremeks põhikirjale on omakapitali minimaalseks suuruseks 2 556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224 eurot. Aruandeaastal dividende ei makstud.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2012 moodustas 288 tuhat eurot (2011 vastavalt 238 tuhat eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 228 tuhat eurot (2011 vastavalt 188 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 60 tuhat eurot (2011 vastavalt 50 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tremeks 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Arvuti ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste grupis real "Pikaajalistest ehituslepingutest saadaolevad tulud"

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	1 972
Arvelduskontod	280 160	189 752
Kokku raha	280 160	191 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 157	20 157	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 157	20 157	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 502	5 502	0	0	4
Ettemaksed	16	16	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 675	25 675	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 859	57 859	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	57 859	57 859	0	0	
Ettemaksed	9	9	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9	9	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 868	57 868	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 502	0	0	1 025
Üksikisiku tulumaks	0	1 696	0	1 133
Sotsiaalmaks	0	4 567	0	3 388
Kohustuslik kogumispension	0	122	0	63
Töötuskindlustusmaksed	0	351	0	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 502	6 736	0	5 891

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 558	0	0	7 558	7 558
Muud ostud ja parendused	7 558	0	0	7 558	7 558
Amortisatsioonikulu	-845	0	0	-845	-845
31.12.2011					
Soetusmaksumus	7 558	0	0	7 558	7 558
Akumuleeritud kulum	-845	0	0	-845	-845
Jääkmaksumus	6 713	0	0	6 713	6 713
Ostud ja parendused	0	1 407	1 460	2 867	2 867
Muud ostud ja parendused	0	1 407	1 460	2 867	2 867
Amortisatsioonikulu	-1 512	-352	-243	-2 107	-2 107
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 558	1 407	1 460	10 425	10 425
Akumuleeritud kulum	-2 357	-352	-243	-2 952	-2 952
Jääkmaksumus	5 201	1 055	1 217	7 473	7 473

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 391	6 391	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 724	8 724	0	0	7
Maksuvõlad	6 736	6 736	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	21 851	21 851	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 620	1 620	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 090	7 090	0	0	7
Maksuvõlad	5 891	5 891	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 601	14 601	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 659	3 948
Puhkusetasude kohustus	4 065	3 142
Kokku võlad töövõtjatele	8 724	7 090

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	658 697	555 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	658 697	555 767
Kokku müügitulu	658 697	555 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustööd	658 447	548 465
Projekteerimistööd	250	7 302
Kokku müügitulu	658 697	555 767

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	318 944	227 609
Alltöövõtutööd	164 531	83 483
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	483 475	311 092

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	10 845	3 557
Muud	11 499	6 940
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 344	10 497

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	75 335	46 418
Sotsiaalmaksud	25 770	15 926
Kokku tööjõukulud	101 105	62 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Traavid, viivised ja hüvitised	2	0
Muud	0	58
Kokku muud ärikulud	2	58

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	89	83
Intressitulu hoiustelt	89	83
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 585
Kokku finantstulud ja -kulud	89	-2 502

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 303	1 049

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 835
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 431

2012. aastal raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

OÜ Tremeks (registrikood: 11333408) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDLA PÄRMA	Juhatuse liige	23.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 753
Kokku	288 645
Jaotamine	
Dividendideks	228 029
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 616
Kokku	288 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	658447	99.96%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Medar	36301260300		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6890674
Faks	+372 6890674
E-posti aadress	tremeks@mail.com